

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

| | | КОДЫ |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| | Форма по ОКУД | 0503760 |
| | на 1 января 2025 г. | Дата 01.01.2025 |
| Учреждение | <u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 24"</u> | по ОКПО 39186713 |
| Обособленное подразделение | | |
| Учредитель | <u>департамент образования мэрии города Ярославля</u> | по ОКТМО 78701000 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | | по ОКПО 02119231 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | Глава по БК 803 |
| | | |
| | | к Балансу по форме 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | по ОКЕИ 383 |

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 24" по своему типу является бюджетным учреждением. МДОУ "Детский сад № 24" является некоммерческой организацией и в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Ярославской области, муниципальными правовыми актами города Ярославля, нормативными документами Учредителя, уставом, локальными актами детского сада. МДОУ "Детский сад № 24" является дошкольным образовательным учреждением, осуществляющим обучение и воспитание детей дошкольного возраста. Учредителем и собственником имущества детского сада является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляет департамент образования мэрии города Ярославля. Детский сад самостоятелен в выборе общеобразовательной программы из комплекса вариантных программ, рекомендованных государственными органами правления образования, а также в разработке собственных (авторских) программ в соответствии с требованиями государственного образовательного стандарта дошкольного образования, прошедших соответствующую экспертизу.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Муниципальным заданием на 2024 год установлено задание на предоставление услуги 216 детям. По всем показателям задание выполнено на 100%.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Учреждением за 2024 год получено субвенций из областного бюджета 25815650,55 руб, что составляет 100% плана по поступлениям. Остаток на лицевом счете на начало года 62000,00 руб. Расходы составили 25877650,55 руб, что составило 100% от плана. Остаток на лицевом счете на начало года 0,00 руб. Поступление субсидии из областного бюджета 2024 год составило 115280,00 руб. Остатка на лицевом счете на начало года нет. Расходы составили 115280,00 руб. Остаток на лицевом счете 0,00 руб. Поступление субсидии из городского бюджета за 2024 год составило 7160188,00 руб, что составляет 100% плана по поступлениям. Расходы составили 7160188,00 руб, что составило 100% от плана. Остаток на лицевом счете 0,00 руб. Поступление субсидии из областного бюджета (в части дотаций(грантов) 2024 год составило 636325,02 руб, что составляет 100% плана по поступлениям. Расходы составили 636325,02 руб, что составило 100% от плана. Остаток на лицевом счете 0,00 руб. Доходы по приносящей доход деятельности: плановые поступления в сумме 7570599,10 руб выполнены на 85,9% и составили 6506053,03 руб. Расходы составили 6216658,62 руб (73,1% плана), план 8502146,76 руб, остаток на лицевом счете составил 1220942,07 руб. Причина неисполнения плана по расходам - уменьшение кассового плана. Субсидии на иные цели: Поступило субсидий за 2024 год 1857480,23 руб, (план 1857480,23 руб), выполнение на 100%. Расходы составили 1857480,23 руб (выполнено на 100%). Остаток на лицевом счете 0,00 руб. Средства, полученные во временное распоряжение: остаток на начало 2024 года -31047,75 рублей, остаток на конец 2024 года -0,00 рублей

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 г. Приносящая доход деятельность - 207895,82 руб.: сч.205.31- 44216,00 руб. (задолженность родителей по родит. плате), сч.209.34- 163679,82 руб.(задолженность контрагента по возмещению коммунальных услуг). Субсидии на выполнение муниципального задания 103517058,00 руб. в том числе: сч.205.31- 103517058,00 руб. (субсидии на 01.01.2025г). Субсидии на иные цели: сч.205.52-2370020,00 руб. **Кредиторская задолженность** на 01.01.2025 г. Приносящая доход деятельность 442008,36 руб. (просроченной нет), в т.ч.: сч.205.31-393798,00 руб. (задолженность по родительской плате на 01.01.2025г) сч.302.11- 22711,31 руб. (задолженность по ЗП на 01.01.2025г) сч.302.23-2005,26 руб.(задолженность по коммунальным услугам на 01.01.2025 г.) сч.303.01- 94,00 руб. (НДФЛ за декабрь), сч.303.06- 133,11, 303.15-

19966,68 руб. (страховые взносы за декабрь). Субсидии на выполнение муниципального задания 1629425,20 в т.ч.: сч.302.11- 755534,24 руб. (задолженность по ЗП на 01.01.2025г), сч.302.66-2657,00 (б.лист за счет работодателя на 01.01.2025г.),сч.303.01- 114471,00 руб. (НДФЛ за декабрь), сч.303.06- 3999,53; 303.15- 587951,83 руб. (страховые взносы за декабрь), сч.304.03- 5204,42 руб. (питание сотрудников 960,00, профвзносы 3244,42,софинансирование пенсии-1 000,00), сч.302.21- 1235,50(задолженность по услугам связи на 01.01.2025г); сч.302.23-158371,68(задолженность по коммунальным услугам на 01.01.2025г.)

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Форма 0503295 не предоставляется, т.к. движения по данному отчету не было.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» проведена годовая инвентаризация (приказ № 01-95 от 31.10.2024 г.) В ходе инвентаризации расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено.

директор

В.М. Харчева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00DD9554445A8909D7C2EC755A4BFC8741

Владелец: Харчева Валентина Михайловна

Действителен с 17.11.2023 по 09.02.2025

главный
бухгалтер

Е.В. Тратова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 48DA9C090652A0819EB278CEE2A75CD2

Владелец: Тратова Екатерина Владимировна

Действителен с 25.04.2024 по 19.07.2025

главный

Е.В. Тратова

бухгалтер

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 48DA9C090652A0819EB278CEE2A75CD2
Владелец: Тратова Екатерина Владимировна
Действителен с 25.04.2024 по 19.07.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

Е.В. Тратова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 48DA9C090652A0819EB278CEE2A75CD2
Владелец: Тратова Екатерина Владимировна
Действителен с 25.04.2024 по 19.07.2025

(телефон, e-mail)

31 декабря 2024 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы, обязательства, финансовый результат | | Организация ведения бухгалтерского учета | В учреждении создана единая бухгалтерская служба, возглавляемая Главным бухгалтером, осуществляющая ведение всех разделов бюджетного учета и хозяйственных операций. |
| Основные средства в эксплуатации | 2 00021000 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |
| Основные средства | 2 10100000 | Определение срока полезного использования | Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | субъекта учета по поступлению и выбытию активов |
| Амортизация | 2 10400000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод |
| Материальные запасы | 2 10500000 | Выбытие материальных запасов | По средней фактической стоимости |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 2 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам |
| Основные средства в эксплуатации | 4 00021000 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |
| Основные средства | 4 10100000 | Определение срока полезного использования | Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | активов |
| Амортизация | 4 10400000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод |
| Материальные запасы | 4 10500000 | Выбытие материальных запасов | По средней фактической стоимости |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 4 10900000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам |

Сведения об организационной структуре учреждения

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Местонахождение учреждения | 010 | | - | 150006,г.Ярославль, ул.Балтийская,д.6а |
| Организационно-правовая форма субъекта отчетности | 020 | 7 54 03 | ОКОПФ ОК 028-2012 | Муниципальные бюджетные учреждения |
| Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период | 030 | нет | | |
| Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности | 040 | - | | - |
| Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль | 050 | - | - | |
| Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок | 060 | - | | |
| Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности | 070 | да | Распоряжение департамента образования | mdou24.edu.yar.ru |
| Наименование и место публикации отчета, содержащего | 080 | | | |

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания | | | | |
| Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением) | 090 | | | - |
| Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением) | 100 | | | |
| Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением) | 110 | | | |
| Изменение состава полномочий учреждения | 120 | | | |
| Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) | 130 | | | |
| Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде | 140 | - | | |
| Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период | 150 | - | - | |

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|------------|------------|----------|--------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 160 | | | |

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

| Показатель | Код строки | Критерии | Значение |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения | 010 | количество специалистов, прошедших обучение, чел. | 14 |
| | 011 | объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб. | 9,7 |
| | 012 | | |
| Численность работников | 020 | средняя численность сотрудников за отчетный период, чел. | 42 |
| | 021 | | |
| Имущество учреждения | 030 | балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб. | |
| | 031 | балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб. | 15805,9 |
| | 032 | балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб. | |
| Объемы закупок | 040 | количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и | 93 |

| Показатель | Код строки | Критерии | Значение |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт. | |
| | 041 | общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб. | 13544,40 |
| | 042 | количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт. | |
| | 043 | общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб. | |
| Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений) | 050 | техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения | |
| | 051 | основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности | |
| | 052 | характеристика комплектности | |
| | 060 | | |

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

| Показатель | Код строки | Значение |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2 | 010 | |
| Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом | 020 | 10819090,60 |
| | 030 | |

Прочие вопросы деятельности учреждения

| Наименование отчета | Код строки | Показатель | Пояснения |
|---------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Таблица № 6 | 010 | Годовая инвентаризация проведена | Решение о проведении инвентаризации 0000-000002 от 27.10.2023 г. По результатам инвентаризации недостатков и излишек не выявлено. |
| - | 020 | Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей | Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790) Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295) |
| | 030 | | |